



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2022

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2022 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio d'Istituto il 27/01/2022 con provvedimento n. 31 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le poste iniziali della previsione, quindi, sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 e, le variazioni intervenute a dette previsioni, sono documentate dai relativi provvedimenti e deliberazioni del Consiglio di Circolo agli atti dell'istituzione scolastica:

- ratifica provvedimento DS prot. n. 3969 del 04/04/2022 per entrate finalizzate e storni interni scheda spese di attività/progetti senza variare il totale della spesa (informativa al Consiglio di Circolo nella seduta del 04/04/2022);
- delibera n. 36 del 04/04/2022 per entrate non finalizzate;
- delibera n. 45 del 30/06/2022 di approvazione dell'assunzione in bilancio del PON Edugreen;
- delibera n. 46 del 30/06/2022 di approvazione dello stato di attuazione del Programma Annuale e relative variazioni;
- delibera n. 47 del 26/10/2022 di approvazione delle variazioni per entrate non finalizzate;
- ratifica provvedimento DS prot. n. 11364 del 25/10/2022 per entrate finalizzate e storni interni scheda spese di attività/progetti senza variare il totale della spesa (informativa al Consiglio di Circolo nella seduta del 26/10/2022);
- delibera n. 48 del 26/10/2022 di approvazione dell'assunzione in bilancio del Progetto Spazi e strumenti digitali per le STEM (Avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021);
- delibera n. 49 del 26/10/2022 di approvazione dell'assunzione in bilancio del progetto PON "Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'Infanzia" – C.P. 13.1.5A-FESRPN-UM-2022-36;
- ratifica provvedimento DS prot. n. 13526 del 19/12/2022 per entrate finalizzate e storni interni scheda spese di attività/progetti senza variare il totale della spesa (informativa al Consiglio di Circolo nella seduta del 20/12/2022);
- delibera n. 53 del 20/12/2022 di approvazione dell'assunzione in bilancio del finanziamento a valere sul bando "Il linguaggio cinematografico e audiovisivo come oggetto e strumento di educazione e formazione" – progetto INC.AN.TO. a.s. 2022/2023;
- delibera n. 54 del 20/12/2022 di approvazione dell'assunzione in bilancio del finanziamento Animatori Digitali 2022-2024 PNRR investimento M4C1-2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale e per il personale scolastico";
- ratifica provvedimento DS prot. n. 369 del 12/01/2023 Variazione al Programma Annuale 2022 su entrate finalizzate e storni interni (informativa al Consiglio di Circolo nella seduta del 19/01/2023).



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	635.450,30	Programmazione definitiva	635.450,30	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	246.226,64	Impegni	369.707,29	<i>Disavanzo di competenza</i> 123.480,65
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				182.944,10
Riscossioni competenza residui (B)	297.392,44	Pagamenti competenza residui (C)	315.545,30	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D) (D=A+B-C)				164.791,24
Somme rimaste da riscuotere (E)	134.283,20	Somme rimaste da pagare (F)	77.549,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 56.734,20
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	44.217,57	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	178.500,77	Totale residui passivi (L=F+H)	77.549,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 100.951,77

Dal riepilogo dei dati contabili sopra esposto si evince la consistenza dei residui attivi e dei residui passivi al termine dell'E.F. 2022.



### 3. Conto Finanziario

Nel conto finanziario, riassunto nel MODELLO H, vengono evidenziate le entrate programmate definitive, le somme accertate, le somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere, nonché le spese previste, le somme impegnate, le somme pagate, le somme rimaste da pagare.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	389.223,66	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	102.000,00	102.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	116.984,44	116.984,44	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.052,85	5.052,85	100,00 %
6. Contributi da privati	22.189,35	22.189,35	100,00 %
Totale Entrate	635.450,30	246.226,64	
Disavanzo di competenza		123.480,65	
	Totale a pareggio	369.707,29	

Nell'esercizio finanziario 2022 il disavanzo di competenza è pari a € 123.480,65. Tale disavanzo di competenza è dovuto al fatto che gli ACCERTAMENTI sono stati inferiori agli IMPEGNI (come da Mod. J):

- Totale entrate accertate € 246.726,64
- Totale spese impegnate € 370.207,29

Le risorse assegnate alla scuola nell'EF corrente sono minori delle spese che l'istituzione scolastica ha determinato di impegnare nel corso del medesimo EF. Questa "eccedenza" di spese è possibile solo utilizzando risorse provenienti dall'Avanzo di Amministrazione, formato da finanziamenti assegnati alla scuola in anni precedenti e non impegnati nell'esercizio di assegnazione.

L'Avanzo di competenza può essere NORMALE, se in un anno si presentano molte nuove Entrate (ad esempio, Autorizzazione di PON) mentre le relative spese saranno impegnate nell'esercizio successivo, oppure se le risorse vengono assegnate alla fine dell'anno e non c'è stato il tempo per impegnarle.

Il Disavanzo di competenza, al contrario, è da considerarsi POSITIVO, in quanto le IISS sono destinatarie di assegnazioni con la finalità di svolgere attività e di realizzare il miglioramento dell'offerta formativa. Il "risparmio", l'accumulazione di economie non sono un indicatore di buona amministrazione, anzi denotano una certa incapacità nella programmazione e gestione delle risorse finanziarie.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
EE DIREZIONE DIDATTICA DI TODI

06059 TODI (PG) PONTERIO-VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94069090549 C.M. PGEE06000L

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	389.223,66	0,00	389.223,66
	2	Vincolato	349.397,20	0,00	349.397,20
	1	Non vincolato	39.826,46	0,00	39.826,46

La presente voce riguarda l'avanzo di amministrazione definitivo al 01/01/2022, distinto tra vincolato e non vincolato.

2 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	102.000,00	102.000,00	1.000,00	101.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

La previsione definitiva di questo aggregato si riferisce ai seguenti finanziamenti:

- Progetto PON "Ambienti didattici innovativi per le scuole dell'infanzia" Avviso 38007/2022 13.1.5A-FESR PON-UM-2022-36 per un importo di € 75.000,00;
- Progetto PON "Edugreen: Laboratori di sostenibilità per il primo ciclo" Avviso 50636/2021 – 13.1.3A-FESR PON-UM-2022-58 per un importo di € 25.000,00;
- Finanziamento animatori digitali 2022-2024 – PNRR Investimento M4C1-2.1 "Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico" per un importo di € 2.000,00.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	10.248,33	116.984,44	116.984,44	83.701,24	33.283,20	0,00
	1	Dotazione ordinaria	10.248,33	15.681,56	15.681,56	15.681,56	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	101.302,88	101.302,88	68.019,68	33.283,20	0,00

Nell'aggregato 3.1 oltre alla previsione iniziale di € 10.248,33, sono confluiti ulteriori finanziamenti dello Stato intervenuti durante il corso dell' E.F. 2022, i quali si riferivano:

- € 5.015,83 funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2022/2023 periodo settembre/dicembre 2022;
- € 417,40 integrazione quota funzionamento amministrativo-didattico per l'a.s. 2022/2023.

Nell'aggregato 3.6 nel corso dell'E.F. 2022 sono confluiti vari finanziamenti ministeriali che non erano stati considerati in sede di programmazione:



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
EE DIREZIONE DIDATTICA DI TODI

06059 TODI (PG) PONTERIO-VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94069090549 C.M. PGEE06000L

- € 17.000,00 finanziamento MI Progetto Attività Sportiva (2021) DM 48 art. 3, comma 1 lettera b4;
- € 1.978,82 risorse art. 1, comma 697 L. 234/2021 servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico in relazione alla prevenzione e al trattamento dei disagi delle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica da Covid-19;
- € 600,00 A.F. 2022 risorse per accoglienza alunni ucraini;
- € 16.000,00 finanziamento "Spazi e strumenti digitali per le STEM" avviso pubblico prot. n. 10812 del 13 maggio 2021;
- € 3.529,92 finanziamento ex art. 36, comma 2, del D.L. 21 marzo 2022, n. 21;
- € 3.135,00 finanziamento protocollo MI-farmacie per acquisto FFP2 alunni/personale in sorveglianza;
- € 3.115,14 risorse ex art. 39-bis, comma 1, del D.L. 9 agosto 2022, n. 115, convertito con modificazione dalla L. 21 settembre 2022, n. 142 (C.D. Decreto aiuti bis);
- € 55.944,00 finanziamento a valere sul bando "Il linguaggio cinematografico e audiovisivo come oggetto e strumento di educazione e formazione" – Progetto INC.AN.TO a.s. 2022/2023.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	5.052,85	5.052,85	5.052,85	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	304,72	304,72	304,72	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	548,13	548,13	548,13	0,00	0,00

La previsione definitiva di questo aggregato si riferisce ai seguenti finanziamenti:

- € 1.200,00 contributo Università Scienze della Formazione di Perugia per n. 12 tirocinanti a.s. 2019/2020;
- € 1.400,00 contributo Università Scienze della Formazione di Perugia per n. 14 tirocinanti a.s. 2020/2021;
- € 490,13 acconto PNFD a.s. 2021/2022;
- € 304,72 contributo economico Comune per acquisto tavolo multifunzione alunno disabile;
- € 800,00 contributo tirocinio TFA sostegno infanzia a.s. 2021/2022;
- € 800,00 contributo attività di tirocinio per n. 8 tirocinanti A.A. 2018/2019;
- € 58,00 finanziamento Ristori educativi 2022 – decreto USR n. 631 del 17/08/2022.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	22.189,35	22.189,35	22.189,35	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	4.240,00	4.240,00	4.240,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.910,00	6.910,00	6.910,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli	0,00	5.046,00	5.046,00	5.046,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
EE DIREZIONE DIDATTICA DI TODI

06059 TODI (PG) PONTERIO-VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94069090549 C.M. PGEE06000L

		alunni						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	270,00	270,00	270,00	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	256,60	256,60	256,60	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	5.305,50	5.305,50	5.305,50	0,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	161,25	161,25	161,25	0,00	0,00

L'aggregato 6.1 espone i contributi volontari delle famiglie, i quali non erano stati previsti in fase di programmazione. Si è proceduto con opportuna variazioni di bilancio ad accertare ed incassare le somme esposte in tabella.

L'aggregato 6.4 espone i contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero, i quali non erano stati previsti in fase di programmazione. Si è proceduto con opportuna variazioni di bilancio ad accertare ed incassare le somme esposte in tabella.

Gli aggregati 6.5 e 6.6 riguardano l'assicurazione degli alunni e del personale scolastico.

L'aggregato 6.8 riguarda i contributi da imprese non vincolati ed espone una somma di € 256,60, non prevista in fase di redazione del Programma Annuale 2022. Tale importo di riferisce a: premio progetto GESENU RIFIUTOUR a.s. 2021/2022 di € 240,00 e contributo di € 16,60 per il progetto "Latte nelle scuole" a.s. 2021/2022 a cui ha aderito la Scuola Primaria di Collevalenza.

L'aggregato 6.10 raccoglie i contributi versati dai genitori per lo svolgimento di vari progetti previsti nel PTOF:

- € 3.192,00 progetto Trinity a.s. 2021/2022;
- € 1.025,50 progetto Teatro Scuola Primaria di Ponterio a.s. 2021/2022;
- € 620,00 servizio pre-scuola a.s. 2022/2023;
- € 468,00 progetto screening AID "La scuola per tutti in Umbria" a.s. 2022/2023.

L'aggregato 6.11 riguarda i contributi da imprese vincolati e accoglie il saldo della Convenzione "Frutta e Verdura nelle Scuole" a.s. 2021/2022, pari ad € 161,25.

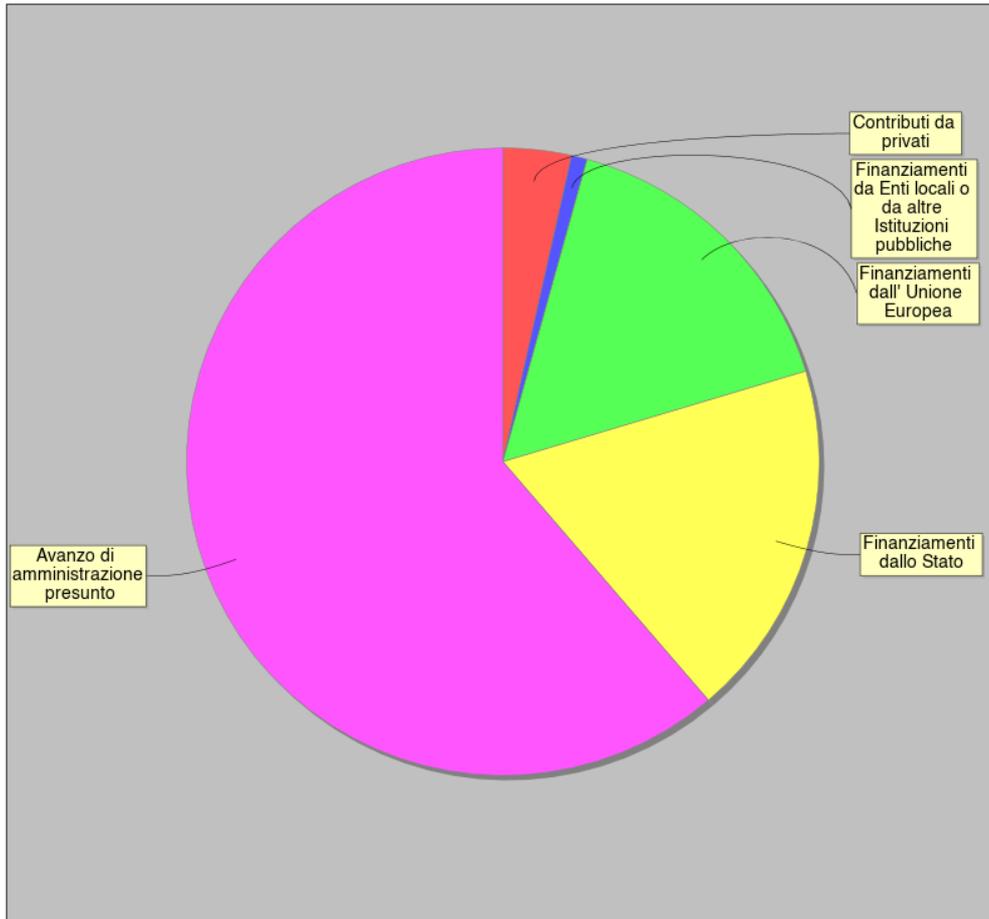
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	389.223,66
Finanziamenti dall' Unione Europea	102.000,00
Finanziamenti dallo Stato	116.984,44
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.052,85
Contributi da privati	22.189,35



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA**  
**EE DIREZIONE DIDATTICA DI TODI**

06059 TODI (PG) PONTERIO-VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94069090549 C.M. PGEE06000L

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Finanziamenti dall' Unione Europea ●
- Avanzo di amministrazione presunto



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	392.475,39	276.142,24	70,36 %
P. Progetti	242.874,91	93.565,05	38,52 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	635.450,30	369.707,29	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		369.707,29	

Si evidenzia che durante la gestione non è stato necessario attingere al fondo di riserva, che conseguentemente confluisce nell'avanzo di amministrazione di fine esercizio.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
EE DIREZIONE DIDATTICA DI TODI

06059 TODI (PG) PONTERIO-VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94069090549 C.M. PGEE06000L

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	235.480,76	156.994,63	392.475,39	276.142,24	200.692,06	75.450,18	116.333,15
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.380,42	15.780,06	34.160,48	24.614,42	20.863,37	3.751,05	9.546,06
	2	Funzionamento amministrativo	16.907,68	700,00	17.607,68	8.722,61	6.573,40	2.149,21	8.885,07
	3	Didattica	200.192,66	133.604,57	333.797,23	236.457,21	166.907,29	69.549,92	97.340,02
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	6.910,00	6.910,00	6.348,00	6.348,00	0,00	562,00

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	163.891,23	78.983,68	242.874,91	93.565,05	91.466,23	2.098,82	149.309,86
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	1.350,00	2.000,00	3.350,00	1.000,00	1.000,00	0,00	2.350,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	153.149,87	80.140,32	233.290,19	91.554,92	89.576,10	1.978,82	141.735,27
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.391,36	-3.156,64	6.234,72	1.010,13	890,13	120,00	5.224,59

Le risultanze complessive relative alle attività ed ai progetti sono riclassificate per tipologia di spesa, come da MODELLO N, allo scopo di consentire un'analisi delle singole voci di spesa, anche se va tenuto in considerazione, lo sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione (anno scolastico), rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria (anno solare). Gli scostamenti infatti costituiscono il riporto da riutilizzare nell'esercizio successivo per la prosecuzione delle attività e degli stessi progetti.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La nostra Istituzioni Scolastica non presenta Gestioni economiche.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	98	Fondo di riserva	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00

Si dà atto che durante l'esercizio non è stato necessario prelevare il fondo di riserva che, confluisce pertanto nell'avanzo di amministrazione di fine anno finanziario.

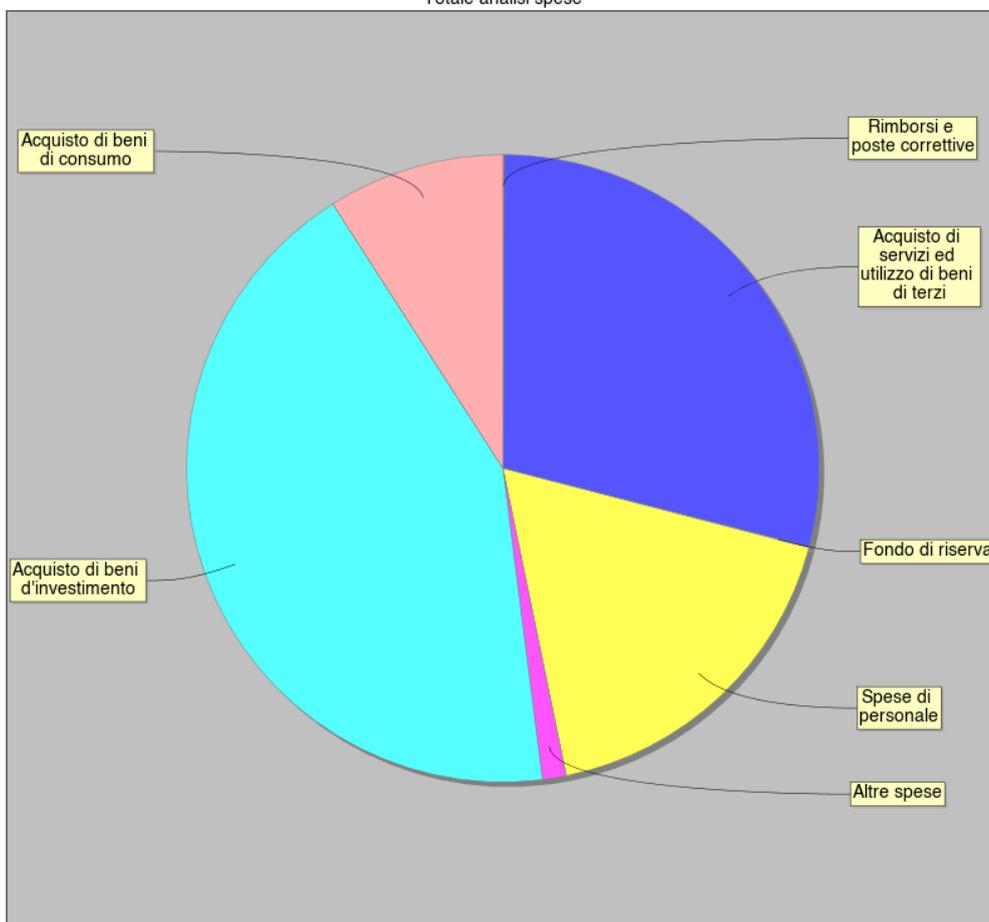


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
EE DIREZIONE DIDATTICA DI TODI

06059 TODI (PG) PONTERIO-VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94069090549 C.M. PGEE06000L

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	83.120,91
Acquisto di beni di consumo	70.023,73
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	205.591,08
Acquisto di beni d'investimento	269.227,11
Altre spese	5.095,13
Rimborsi e poste correttive	2.292,34
Fondo di riserva	100,00

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive
- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo



### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2022 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Nell'aggregato Z confluiscono le somme accertate entro il 31/12/2022 che non hanno avuto alcuna destinazione in attività e/o progetti. Come evidenziato nel MODELLO H-BIS la disponibilità finanziaria da programmare della nostra scuola è pari ad € 0,00.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



Nei modelli e registri allegati al conto consuntivo possono essere analizzate le varie entrate sia in conto competenza che in conto residui e le eventuali variazioni.



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: UMBRIA  
EE DIREZIONE DIDATTICA DI TODI**

06059 TODI (PG) PONTERIO-VIA MARTIRI DELLE FOIBE 12/B C.F. 94069090549 C.M. PGEE06000L

Nei modelli e registri allegati al conto consuntivo possono essere analizzate le varie spese sia in conto competenza che in conto residui e le eventuali variazioni.



## 5. Conclusioni

### DICHIARAZIONI

- La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2022 è stata effettuata correttamente dal DSGA e le spese sono state registrate nell'apposito registro. Il fondo iniziale di € 500,00 è stato anticipato al DSGA con mandato n. 22 del 14/02/2022 ed è stato regolarmente chiuso con apposita reversale n. 112 del 20/12/2022.
- Il Fondo di Cassa al 31/12/2022 risultante sia dal giornale di cassa che dall'estratto conto dell'Istituto cassiere è pari ad € 164.791,24, il saldo del conto corrente postale è pari ad € 0,24.
- Per l'anno 2022 l'INDICE MEDIO DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI è stato pari a - 5,49. Gli indici di tempestività dei pagamenti con scansione trimestrale e l'indice di riepilogo annuale, sono stati correttamente pubblicati nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito dell'istituzione scolastica ed inviati al portale ministeriale "Scuola in Chiaro". I casi in cui si è proceduto al pagamento di alcune fatture in lieve ritardo sono stati determinati da problemi di carattere organizzativo.
- Sono stati, inoltre, regolarizzati e quindi allineati ed azzerati i debiti scaduti (ma effettivamente pagati) che risultavano all'intero della piattaforma AREA RGS per l'anno 2022.
- L'ammontare dei pagamenti per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari.
- Ogni fattura elettronica risulta associata ai giustificativi di pagamento, agli atti istruttori dell'acquisto, ai provvedimenti di affidamento e ai certificati di regolare fornitura e/o collaudo e inventariazione, ove necessari, ai sensi del D.I. 129/2018;
- Durante l'esercizio finanziario non sono state tenute gestioni fuori bilancio.
- I versamenti dell'IVA all' Agenzia delle Entrate con cadenza mensile, in ragione dello Split Payment, sono stati puntualmente eseguiti così come i versamenti delle ritenute, contributi e imposte relative al pagamento dei compensi al personale interno ed esterno/estraneo all'amministrazione.
- La dichiarazione IRAP 2022 è stata regolarmente presentata nei termini.
- La dichiarazione 770/2022 è stata regolarmente presentata nei termini.
- La certificazione unica 2023 è stata regolarmente presentata nei termini.

### STATO PATRIMONIALE

In riferimento allo Stato Patrimoniale dell'Istituzione Scolastica, rinvenibile nel Modello K, si evidenzia che la variazione della consistenza del valore dei beni mobili rispetto al valore iniziale pari ad € 90.049,89 è data dai nuovi acquisti intervenuti nell'anno 2022, meno l'ammortamento annuale del valore dei beni a seguito della rivalutazione, la quale porta ad una situazione definitiva al 31/12/2022 pari ad € 156.738,20.

Si precisa che l'applicativo del SIDI inventario ha avuto numerose problematiche tecniche, causate dal passaggio dal vecchio al nuovo applicativo. Tali problematiche tecniche, ed in particolare l'apertura del nuovo esercizio 2022, sono state risolte attraverso l'assistenza telefonica del SIDI.

Tuttavia, si è reso necessario scaricare alcuni beni che erano stati precedentemente scaricati con il vecchio applicativo, in quanto nel nuovo continuavano ad essere presenti pur non impattando sui valori di inventario, non consentendo una numerazione progressiva.

La voce "Disponibilità liquide" al 31/12/2022 è costituita dalla somma del saldo di cassa presso l'Istituto cassiere Poste Italiane Spa pari ad € 164.791,24 e del saldo del conto corrente postale pari ad € 0,24, per un totale complessivo di € 164.791,48.

### CONCLUSIONI FINALI

La Direzione Didattica di Todi si compone di 11 Plessi Scolastici, di cui 5 di Scuola Primaria e 6 di Scuola dell'Infanzia.

I dati generali della scuola riferiti alla data del 15/03/2023 sono riportati in maniera dettagliata nel prospetto allegato alla



presente relazione.

L'esercizio finanziario 2022, all'analisi consuntiva, si presenta come un anno ricco di progettualità.

Infatti, la nostra istituzione scolastica, è risultata beneficiaria di molti finanziamenti, in particolare tra i più rilevanti:

- FINANZIAMENTO MI PROGETTO ATTIVITA' SPORTIVA (2021) DM 48 ART. 3, COMMA 1 LETTERA B4  
FINANZIAMENTO MI PROGETTO ATTIVITA' SPORTIVA (2021) DM 48 ART. 3, COMMA 1 LETTERA B4 di € 17.000,00;
- PROGETTO PON EDUGREEN: LABORATORI DI SOSTENIBILITA' PER IL PRIMO CICLO - AVVISO 50636/2021 -  
13.1.3A-FESRPN-UM-2022-58 di € 25.000,00;
- FINANZIAMENTO "SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM" AVVISO PUBBLICO PROT. N. 10812 DEL 13  
MAGGIO 2021 di € 16.000,00;
- PROGETTO PON "AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA" AVVISO 38007/2022-  
13.1.5A-FESRPN-UM-2022-36 - CUP: H44D22000620006 di € 75.000,00;
- FINANZIAMENTO A VALERE SUL BANDO "IL LINGUAGGIO CINEMATOGRAFICO E AUDIOVISIVO COME  
OGGETTO E STRUMENTO DI EDUCAZIONE E FORMAZIONE" - PROGETTO INC.AN.TO A.S. 2022/2023 di € 55.944,00.

Inoltre, l'E.F. 2022 ha visto l'utilizzo di risorse finalizzate a contenere il rischio epidemiologico da Covid-19, come nel caso delle risorse ex art. 58, comma 4, del D.L. 25 maggio 2021, n. 73 erogate per € 34.629,33. Tali risorse sono state impiegate sia per l'acquisto di dispositivi di protezione e materiale per l'igiene individuale e degli ambienti e sia per l'acquisto di beni mobili per adattare gli spazi interni e esterni e le loro dotazioni allo svolgimento dell'attività didattica in condizioni di sicurezza, compresi interventi di piccola manutenzione.

Nell'E.F. 2022, sono stati realizzati gli acquisti relativi al PON DIGITAL BOARD AVVISO 28966/2021 C.I. 13.1.2A-FESRPN-UM-2021-29 e al PON REALIZZAZIONE DI RETI LOCALI CABLATE E WIRELESS- AVVISO 20480/2021-13.1.1A-FESRPN-UM-2021-25.

Nell'E.F. 2022 è stato inoltre concluso il Progetto PON "PROGETTI DI APPRENDIMENTO E SOCIALITÀ" - AVVISO N. 9707/2021, 10.2.2A-FSEPON-UM-2021-19, che ha riguardato progetti formativi rivolti agli alunni di sport e di inglese.

Inoltre, grazie al Progetto ERASMUS + CALL 2020 - KA2 2020-1-EL01-KA229-075955\_2 HEALTHY BODY HEALTHY MIND è stata effettuata una mobilità in Spagna che ha coinvolto docenti e alunni.

È stato anche realizzato, attraverso personale interno il Progetto Zona Sociale n. 4 "Sostegno inserimento scolastico rivolto ai minori immigrati", finanziato dal Comune di Marsciano.

Infine, vale la pena segnalare che è stato attuato il Progetto Trinity che ha permesso agli alunni interessati di sostenere gli ESAMI TRINITY (GESE GRADE 1).

La presente relazione è allegata al conto consuntivo 2022 ed inviata, unitamente ai modelli ministeriali ai Revisori dei Conti per il necessario controllo.

TODI, 11-04-2023

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**SARA MALATESTA**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**DOT.SSA SILVANA RAGGETTI**